

学校编码: 10384

分类号\_\_\_\_\_密级\_\_\_\_\_

学号: 12020051300547

UDC\_\_\_\_\_

厦门大学

硕士学位论文

原产地规则在反倾销中的运用

Application of Rules of Origin in Anti-dumping

许树友

指导教师姓名: 肖伟 教授

专业名称: 法律硕士

论文提交日期: 2008 年 4 月

论文答辩时间: 2008 年 月

学位授予日期: 2008 年 月

答辩委员会主席:\_\_\_\_\_

评 阅 人:\_\_\_\_\_

2008 年 4 月

# 厦门大学学位论文原创性声明

兹呈交的学位论文，是本人在导师指导下独立完成的研究成果。  
本人在论文写作中参考的其他个人或集体的研究成果，均在文中以明确方式标明。本人依法享有和承担由此论文产生的权利和责任。

声明人（签名）：

年 月 日

# 厦门大学学位论文著作权使用声明

本人完全了解厦门大学有关保留、使用学位论文的规定。厦门大学有权保留并向国家主管部门或其指定机构送交论文的纸质版和电子版，有权将学位论文用于非赢利目的的少量复制并允许论文进入学校图书馆被查阅，有权将学位论文的内容编入有关数据库进行检索，有权将学位论文的标题和摘要汇编出版。保密的学位论文在解密后适用本规定。

本学位论文属于

1、保密（ ），在          年解密后适用本授权书。

2、不保密（ ）

（请在以上相应括号内打“√”）

作者签名：                      日期：      年    月    日

导师签名：                      日期：      年    月    日

## 内 容 摘 要

反倾销调查和反倾销税是针对特定国家的特定产品进行的，因此一项产品的原产地判定问题就构成了反倾销诉讼中一个十分重要的组成部分。原产地规则在反倾销中的运用主要体现为确定被调查产品的范围、确定被调查品的正常价值以及实施反规避措施等方面。欧盟和美国作为较早制定反倾销与原产地规则，同时也是适用反倾销措施最多的地区和国家，其相关的立法和实践都必然对国际贸易产生深远影响。欧盟和美国的原产地规则在其反倾销调查中发挥着重要的作用，其相关立法和实践对我国相对落后的立法有一定的借鉴意义。

除前言和结语外，本文分为四章。

第一章从总体上分析了原产地在反倾销调查中的重要意义以及原产地规则与反倾销的关系。

第二章在对 WTO《原产地规则协定》与《反倾销协议》确定倾销的实体性规范结合分析的基础上，将原产地规则在反倾销中的运用归纳为五个方面。

第三章分别论述了欧盟、美国原产地与反倾销相关立法，并对欧盟、美国原产地规则在反倾销中的运用进行了归纳，其中重点分析了原产地规则在欧盟、美国反规避中的运用。

第四章论述了我国原产地规则与反倾销法的相关规定及其存在的缺陷，提出完善我国原产地规则与反倾销法相关规定的建议。

**关 键 词：**原产地规则；反倾销；反规避

厦门大学博硕士论文摘要库

## ABSTRACT

Anti-dumping investigation and duty aims at particular products of certain countries, so the determination of the original district of Subject Matters is one of the most important parts in the administrative investigative procedures. The application of rules of origin in anti-dumping includes the following main ways: defining the scope and normal value of Subject Matters and exercising the anti-circumvention measure. As earlier legislating anti-dumping laws and rules of origin area and country, European Union (EU) and US also took anti-dumping measure most frequently, whose relative legislations and practices are more influential to the international trade. Rules of origin of EU and US played a key role in the anti-dumping investigation. So it would be useful for us to legislate and practice.

The thesis consists of four chapters. The first chapter analyzes the function of the origin of Subject Matters in anti-dumping investigation and the relationship between the rules of origin and anti-dumping.

The second chapter summarizes five functions of the rules of origin in the anti-dumping investigation through analyzes Agreement on Rules of Origin and the substantive law of determination of dumping of Agreement on Implementation of Article VI of the General Agreement on Tariffs and Trade.

The third chapter analyzes rules of origin and anti-dumping laws of EU and US respectively and summarizes the functions of the rules of origin in the anti-dumping investigation. It mainly analyzes the application of rules of origin in the anti-circumvention of EU and US.

The fourth chapter explores the insufficiencies of the relative legislations of China and puts forward proposal for further perfection.

**Key Words:** Rules of origin; Anti-dumping; Anti-circumvention

厦门大学博硕士论文摘要库

## 目 录

引 言 .....	1
第一章 原产地规则与反倾销 .....	2
第一节 原产地在反倾销调查中的重要意义 .....	2
一、原产地与反倾销 .....	2
二、原产地在反倾销调查中的重要意义 .....	2
第二节 原产地规则与反倾销的关系 .....	3
一、原产地规则概述 .....	3
二、原产地规则在反倾销中的运用 .....	5
第二章 WTO《原产地规则协定》在《反倾销协议》 中的体现和运用 .....	6
第一节 原产地规则在反倾销协议中的体现 .....	6
一、确定倾销的实体性规范 .....	7
二、确定损害的实体性规范 .....	8
第二节 原产地规则在反倾销中的运用 .....	9
一、认定“正常价值”中的运用 .....	9
二、确定“国内产业”中的运用 .....	9
三、有关转口贸易中的运用 .....	10
四、确定“最低倾销数量”与“累积评估”中的运用 .....	10
五、反规避中的运用 .....	11
第三章 欧盟、美国相关立法及其实践 .....	14
第一节 欧盟相关立法及其实践 .....	14
一、欧盟有关原产地与反倾销的相关立法 .....	14
二、欧盟原产地规则在反倾销中的运用 .....	15
第二节 美国相关立法及其实践 .....	21
一、美国有关原产地与反倾销的相关立法 .....	21



二、美国原产地规则在反倾销中的运用.....	22
<b>第四章    我国相关立法完善</b> .....	26
<b>第一节    我国相关立法规定</b> .....	26
<b>第二节    我国相关立法的缺陷</b> .....	28
一、原产地规则未发挥减少对华反倾销数量之作用 .....	28
二、原产地规则未发挥减少进口产品规避反倾销之作用 .....	31
<b>第三节    我国相关立法的完善</b> .....	32
一、完善我国反倾销中的原产地立法.....	32
二、结合原产地规则完善反倾销立法.....	34
<b>结    语</b> .....	37
<b>参考文献</b> .....	38

## CONTENTS

<b>Preface</b> .....	1
<b>Chapter 1 Rules of Origin and Anti-dumping</b> .....	2
<b>Subchapter 1 The Importance of Products' Original Place in Anti-dumping</b> .....	2
Section 1 Products' original place and anti-dumping .....	2
Section 2 The importance of products' original place in anti-dumping investigation .....	2
<b>Subchapter 2 Relationship of Rules of Origin and Antidumping Law</b> .....	3
Section 1 Introduction of the rules of origin .....	3
Section 2 The application of rules of origin in anti-dumping .....	5
<b>Chapter 2 Rules of Origin in the Anti-dumping Law and Practice</b> .....	6
<b>Subchapter 1 Rules of Origin in the Anti-dumping Law</b> .....	6
Section 1 Substantive law of determination of dumping .....	7
Section 2 Substantive law of determination of injury .....	8
<b>Subchapter 2 Application of Rules of Origin in Anti-dumping</b> .....	9
Section 1 Determination of "normal value" .....	9
Section 2 Determination of "domestic industry" .....	9
Section 3 Entrepot trade .....	10
Section 4 Determination of "minimum volume of dumped imports" and "accumulated evaluate" .....	10
Section 5 Anti-circumvention .....	11
<b>Chapter 3 EU and US Relative Legislations and Practice</b> .....	14
<b>Subchapter 1 EU Relative Legislations and Practice</b> .....	14
Section 1 EU relative legislations .....	14
Section 2 EU relative practice .....	15
<b>Subchapter 2 US Relative Legislations and Practice</b> .....	21
Section 1 US relative legislations .....	21
Section 2 US relative practice .....	22

<b>Chapter 4</b>	<b>Amendment to China Relative Regulations</b> .....	26
<b>Subchapter 1</b>	<b>The Present Relative Legislations</b> .....	26
<b>Subchapter 2</b>	<b>Insufficiencies of the Relative Regulations of China</b> .....	28
Section 1	Rules of origin can not mitigate damage of export products by anti-dumping measure .....	28
Section 2	Rules of origin can not avoid circumvention of import products ...	31
<b>Subchapter 3</b>	<b>Advices on Improving the Relative Regulations</b> .....	32
Section 1	Amendment to China rules of origin in anti-dumping .....	32
Section 2	Amendment to China anti-dumping legislations .....	34
<b>Conclusion</b>	.....	37
<b>Bibliography</b>	.....	38

## 引 言

原产地规则是指一国或地区为确定货物原产地而实施的普遍适用的法律、法规及行政决定。倾销主要是指以低价抛售商品的一种不正当竞争行为。20 世纪 20 年代，美国经济学家雅各布·瓦伊纳（Jacob Viner）指出，“倾销是同一商品在不同国家市场上实施价格歧视的行为”。<sup>①</sup>现在，倾销通常理解为某国的制造商或出口商将某种商品以低于正常价值的价格出口到另一国的贸易行为。如何确定产品的正常价值，产品究竟原产于何国，成为反倾销诉讼案件的调查和审理以及征收反倾销税的关键，这势必涉及原产地规则的运用，以防止原产国通过第三国向进口国倾销或通过进口国“就地设厂、就地倾销”等规避行为的发生。

在欧盟、美国反倾销调查中，其原产地规则就发挥了重要的作用。近年来，我国产品频频遭受国外反倾销调查，其中一个重要原因是我国原产地规则过于简单，原产地规则与反倾销之间的内在联系未引起足够重视。在写作本篇文章时，我尝试综合运用案例研究、横纵向对比、和比较法学的研究方式和方法，对此做出一定的分析和研究。从维护我国经济利益、更好应对国外反倾销的角度出发，借鉴其他国家的做法与经验，尝试从法律层面对我国原产地规则与反倾销的结合运用的相关规定作一些探讨。

---

① [美]雅各布·瓦伊纳.倾销:国际贸易中的一个问题[M]. 沈瑶译,北京:商务印书馆,2003.3.

## 第一章 原产地规则与反倾销

### 第一节 原产地在反倾销调查中的重要意义

#### 一、原产地与反倾销

货物的原产地，是指根据一定的规则 and 标准所确定的，生产或制造产品的国家、单独关税区或由国家、单独关税区组成的区域贸易集团。<sup>①</sup>随着经济的全球化，越来越多的产品已不是完全由一个国家生产，而是分别在几个国家经历了设计、生产、组装等不同工序的“多国产品”。这类产品的原料提供、零部件生产、最后组装等都涉及到多个国家和地区。如何确认这种“多国产品”的“国籍”，已不单纯是一个“技术性问题”，而是关系各国经济利益的“政策性问题”。

倾销，作为一种经济现象，已经有几个世纪的历史，但作为法律规范的对象，却是始于 20 世纪初。美国经济学家雅各布·瓦伊纳（Jacob Viner）在 1932 年出版的《倾销：国际贸易中的一个问题》一书中把倾销定义为：“同一商品在不同国家市场上实施价格歧视的行为”。按照瓦伊纳的定义，倾销之所以应当受到谴责是因为出口商在不同国家市场上实施了价格歧视。WTO《反倾销协议》第 2 条第 1 款规定：“如一产品自一国出口至另一国的出口价格低于在正常贸易过程中出口国供消费的同类产品的可比价格，即以低于正常价值的价格进入另一国的商业，则该产品被视为倾销”。

实施反倾销措施的目的主要是通过一定的调查程序，认定并量化倾销行为的存在和倾销的实际幅度，从而通过对倾销行为的惩罚或制约措施，恢复被扭曲的国际贸易秩序，促进国际贸易公平有序发展。

#### 二、原产地在反倾销调查中的重要意义

反倾销调查及反倾销税是针对特定国家的特定产品进行的，因此一项产品的原产地判定问题就构成了反倾销诉讼中必不可少的组成部分。如何确定产品的

---

<sup>①</sup> 不论 GATT 还是 WTO，其成员资格都是政府而非主权国家。其中包括单独关税区，如中国香港；也包括区域贸易集团，如欧盟。

国内市场价格即产品究竟原产于何国,是反倾销诉讼案调查审理的关键。在反倾销中的反规避调查中,由于产品生产商或出口商往往采用变换产品原产地的方式规避反倾销,无论是采用进口国组装或第三国组装的方式,此时,对于产品原产地的认定更是反规避调查的前提和关键。例如,在美国,商务部有权决定反倾销中的原产地及反规避问题,从而加大了一项产品被征收反倾销税的可能性。在反倾销调查中,如果进口时海关判定被反倾销调查的产品的原产地国为被调查国,则货物将被征收反倾销税。而如果海关判定被调查的产品的原产地国不是被调查国,商务部还可依据其不同于海关采用的原产地规则确定被调查的产品的原产地国是否是被调查国。

## 第二节 原产地规则与反倾销的关系

### 一、原产地规则概述

原产地规则是指一国或地区为确定货物原产地而实施的普遍适用的法律、法规及行政决定。

根据不同的标准,原产地规则可以划分为不同的类别。根据原产地规则的适用范围,可以划分为优惠性原产地规则和非优惠性原产地规则。

非优惠性原产地规则是指最惠国待遇下普遍适用的确定进出口货物原产地的规则,包括所有用于非优惠性商业政策、措施的原产地规则,如最惠国待遇、反倾销和反补贴、保障措施、原产地标志要求以及各种歧视性数量限制和关税配额,也包括政府采购和贸易统计中使用的原产地规则。而与之相对应的优惠性原产地规则是指,自由贸易区或关税同盟的任一成员为确定货物是否有资格根据契约或贸易的规定享受优惠待遇而实施的普遍适用的法律、法规和行政决定。<sup>①</sup>

优惠性原产地规则适用的主要目的是确定某一产品是否有资格享受优惠待遇,这种“资格”是其考察的重点,因此该规则也称为“资格规则”;而非优惠性原产地规则适用的主要目的是为产品确定“身份”,是确定产品的国籍,因此可称为“身份规则”。<sup>②</sup>世界贸易组织对这两种原产地规则作了严格的区分,只有

<sup>①</sup> 赵维田. 世界贸易组织(WTO)的法律制度[M]. 吉林:吉林人民出版社,2004.117.

<sup>②</sup> 张庆麟,彭忠波,安丰雷. 世界贸易组织原产地规则协定详解[M]. 湖南:湖南科学技术出版社,2006.9.

非优惠性原产地规则才属于原产地规则协定协调的范围。如无特别说明，本文所提及的原产地规则是指非优惠性原产地规则。

根据产品的构成不同，可以划分为完全原产地规则和部分原产地规则。完全原产地规则是指在一国生长、开采、收获或利用该国自然出产的原料在该国加工制成的产品，其原产地为该国，主要有农产品、海产品、矿产品等。部分原产地规则用以判断含有进口成分的产品的原产地，通常以产品加工制造后是否发生了“实质性改变”为判断标准。在实践中，各国通常采用税目改变标准、从价比例标准、以及制造和加工工序标准等具体标准来判断产品是否发生了“实质性改变”。

20 世纪初期开始产生的原产地规则，<sup>①</sup>当时确定产品原产地主要用于两个目的，一是用于实施海关税率，另一目的是进行海关统计。对产品适用不同的海关税率的前提就是根据原产地规则来确定产品的原产地。各国海关都根据进口货物的原产地进行贸易统计，为政府提供统计数据，各国政府也正是据此制定或调整有利于本国的贸易政策。

原产地规则产生后，其适用范围已远远超出海关统计的范围，WTO《原产地规则协定》第 1 条第 2 款以概括和列举相结合的方式，对原产地规则的范围予以规定。首先，该款概括性地规定，协定第 1 款所指的原产地规则包括所有用于非优惠性政策工具的原产地规则。然后，该款又以列举方式对协定所指的非优惠性原产地规则的具体范围予以确定，如最惠国待遇、反倾销和反补贴措施、保障措施等。

原产地规则作为传统贸易政策或贸易管理手段的一部分，最初产生于国别贸易统计的需要。但在后来的国际贸易实践中，各国出于自身政治经济利益考虑，其贸易政策总是与国别政策、地区政策相联系，针对来源于不同国家或地区的产品给予不同的待遇，实施不同的贸易政策。特别是在反倾销领域，由于反倾销调查是针对特定国家或地区的产品所展开的，所以必须运用原产地规则确定产品的来源地。WTO《原产地规则协定》第 1 条明确了其适用于反倾销领域，即原产地规则应适用于所有非优惠性商业政策，包括：“1994 关贸总协定第 1、2、3、

<sup>①</sup> GATT1947 第 9 条是关于原产地标记的规定，不过制定和实施何种原产地规则完全由 GATT 缔约方自主决定。

11、13 条下的最惠国待遇；1994 关贸总协定第 6 条下的反倾销反补贴税；1994 关贸总协定第 19 条下的保障措施；1994 关贸总协定第 9 条下的原产地标志规定；以及任何差别性数量限制或关税配额的适用中所使用的。它们还应包括用于政府采购及贸易统计的原产地规则”。

WTO 各成员的反倾销法与 WTO《反倾销协议》在具体规定上或多或少存在着不同，但根据各成员所承担的 WTO 法律义务，都不能违背 WTO 反倾销法确定的基本规则。而在 WTO《原产地规则协定》所规定的协调工作期内，<sup>①</sup> WTO 成员仍有自主制定和实施其原产地规则的权利，但这种权利的行使在很大程度上受到 WTO《原产地规则协定》第 3 条第 2 款纪律性规定的约束。

### 二、原产地规则在反倾销中的运用

对特定进口产品展开反倾销调查，首先应判定该产品的“身份”，即确定产品的国籍，因此，原产地规则在反倾销中得到运用。如在反倾销中对产品的“正常价值”的认定，正常价值是确定是否存在反倾销的两个要素之一，是倾销认定的一个参照条件，其值越大于出口价格，倾销幅度就越大，反之，倾销幅度就越低或者不存在倾销。由于各国原产地规则的差异，导致同样的产品可能被认定为不同的原产国，从而产品的“正常价值”也将会出现重大的差别。在反倾销中认定“国内产业”时，由于不同原产地规则的运用，同样可能导致对“国内产业”的不同认定。而在转口贸易中，认定反倾销更是首先应确定产品的真正原产地国。另外，在反倾销中，确定产品的“最低倾销数量”与“累积评估”，同样需要与原产地规则相结合。反倾销当中的规避行为是一国产品在另一国征收反倾销税的情况下，出口商为减少或避免被征收反倾销税而采取的各种办法，为打击规避行为，各国又相应的采取法律的形式对规避行为进行限制和制裁，反规避是反倾销措施的延伸，在确定被调查产品是否存在规避反倾销的情形时，原产地规则也发挥着重要的作用。

<sup>①</sup> 该协调工作计划本应于 1998 年完成，但由于各国在协调工作开展中存在诸多争议，在短期内难以达成一致，故原产地规则的协调期相应顺延。



Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to [etd@xmu.edu.cn](mailto:etd@xmu.edu.cn) for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库